

北京虹软协创通讯技术有限公司
2015 年度和 2016 年度
审计报告

CAC 证审字[2017]0437 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120170523668523

报告编号：CAC证审字[2017]0437号

报告单位：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

报备日期：2017-05-23

报告日期：2017-05-23

签字注师：吴淳 蒋元

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：http://www.tjicpa.org.cn

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司会计报表	9-14
6、财务报表附注	15-58
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

审计报告

CAC 证审字[2017]0437 号

北京虹软协创通讯技术有限公司:

我们审计了后附的北京虹软协创通讯技术有限公司(以下简称虹软协创公司)财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是虹软协创公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，虹软协创公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了虹软协创公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国 天津

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年五月二十三日

合并资产负债表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	19,073,912.57	13,646,933.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	78,370,911.77	54,700,443.25
预付款项	(三)	1,267,181.74	18,113.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	519,088.51	750,534.99
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	1,144,423.56	171,600.00
流动资产合计		100,375,528.15	69,287,625.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	91,084.24	112,571.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	615,164.41	534,630.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,248.65	647,202.65
资产总计		101,081,776.80	69,934,828.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(八)	47,408,534.08	52,080,630.67
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	(九)	1,289,088.58	889,509.05
应付职工薪酬	(十)	6,552,360.23	4,465,576.67
应交税费			
应付利息	(十一)	6,250,000.00	
应付股利	(十二)	1,284,474.62	1,747,681.68
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,784,457.51	59,183,398.07
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,784,457.51	59,183,398.07
负债合计			
所有者权益：	(十三)	14,300,000.00	14,300,000.00
实收资本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债	(十四)	6,122,917.55	3,210,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(十五)	1,811,294.36	
盈余公积			
一般风险准备	(十六)	16,063,107.38	7,216,793.47
未分配利润		36,297,319.29	10,293,206.53
归属于母公司所有者权益合计			458,223.62
少数股东权益		36,297,319.29	10,751,430.15
所有者权益合计		101,081,776.80	69,934,828.22
负债和所有者权益总计			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-1-2-7

cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		80,266,394.44	35,340,155.11
其中：营业收入	(十七)	80,266,394.44	35,340,155.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,591,785.91	27,564,355.69
其中：营业成本	(十七)	30,912,146.68	16,510,130.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(十八)	1,215,034.14	390,066.37
销售费用	(十九)	2,130,650.00	1,836,431.12
管理费用	(二十)	10,062,403.10	6,014,398.81
财务费用	(二十一)	-15,830.54	-6,853.17
资产减值损失	(二十二)	1,287,382.53	2,720,282.34
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十三)	-10,940.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,663,668.49	7,775,799.42
加：营业外收入	(二十四)	24,358.59	11,544.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十五)	4,800.14	34,845.35
其中：非流动资产处置损失			20,004.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,683,226.94	7,752,698.29
减：所得税费用	(二十六)	2,838,933.67	1,011,482.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,844,293.27	6,741,215.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,488,366.70	
归属于母公司所有者的净利润		31,756,217.73	6,682,992.21
少数股东损益		88,075.54	58,223.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,844,293.27	6,741,215.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,756,217.73	6,682,992.21
归属于少数股东的综合收益总额		88,075.54	58,223.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-1-2-8

5

合并现金流量表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,151,461.07	49,459,875.49
客户贷款及垫款净减少额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七)	1,847,075.70	155,615.32
经营活动现金流入小计		174,998,536.77	49,615,490.81
购买商品、接受劳务支付的现金		147,292,561.81	35,657,629.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,082,206.56	4,683,629.64
支付的各项税费		9,935,743.12	599,903.55
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	7,168,255.24	4,458,950.56
经营活动现金流出小计		171,478,766.73	45,400,113.68
经营活动产生的现金流量净额		3,519,770.04	4,215,377.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,116.98	32,882.88
投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,002,104.97	
支付其他与投资活动有关的现金	(二十七)	569,566.94	
投资活动现金流出小计		1,592,790.89	32,882.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,592,790.89	-32,882.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	7,910,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	7,910,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,500,000.00	7,910,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,426,979.15	12,092,494.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,646,933.42	1,554,439.17
六、期末现金及现金等价物余额		19,073,912.57	13,646,933.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-1-2-9

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	14,300,000.00				3,210,000.00					-7,216,793.47	438,223.52	10,751,430.15	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,300,000.00				3,210,000.00				1,811,294.36	23,279,900.85	-458,223.82	27,545,889.14	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)					2,912,917.55					31,756,217.73	88,075.54	31,844,283.27	
(一) 综合收益总额					2,912,917.55							2,912,917.55	
(二) 所有者投入和减少资本					3,500,000.00							3,500,000.00	
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-587,082.45				1,811,294.36	-8,061,294.36		-6,250,000.00	
(三) 利润分配									1,811,294.36	-1,811,294.36			
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-6,250,000.00		-6,250,000.00	
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他									1,811,294.36	-415,022.52	-546,289.16	38,297,319.29	
四、本期期末余额	14,300,000.00				6,122,917.55				1,811,294.36	415,022.52	-546,289.16	38,297,319.29	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

合并所有者权益变动表

单位：元币种：人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额：	10,000,000.00							-13,899,785.68		-3,899,785.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00							-13,899,785.68		-3,899,785.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	4,300,000.00		3,210,000.00					6,682,992.21	458,223.62	14,551,215.83
(一) 综合收益总额	4,300,000.00		3,210,000.00					6,682,992.21	458,223.62	7,141,215.83
(二) 所有者投入和减少资本	4,300,000.00		3,210,000.00							7,510,000.00
1、所有者投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	14,300,000.00		3,210,000.00					-7,216,793.47	458,223.62	10,751,430.15

会计机构负责人：

梁竞

主管会计工作负责人：

梁竞

公司法定代表人：

印伟

资产负债表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,686,453.63	10,039,178.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	75,687,485.79	56,111,177.75
预付款项		622,681.74	18,113.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,396,463.58	882,964.99
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		793,692.66	90,000.00
流动资产合计		94,186,777.40	67,141,435.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,415,022.52	
投资性房地产			
固定资产		52,212.80	34,842.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		542,044.22	309,365.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,009,279.54	344,207.37
资产总计		96,196,056.94	67,485,642.45

公司法定代表人：

印伟

主管会计工作负责人：

梁竟

会计机构负责人：

梁竟

资产负债表（续）

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,445,837.27	50,720,759.87
预收款项			
应付职工薪酬		1,055,220.80	790,441.71
应交税费		4,687,464.84	3,564,078.56
应付利息			
应付股利		6,250,000.00	
其他应付款		647,614.77	1,076,263.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,086,137.68	56,151,584.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,086,137.68	56,151,584.37
所有者权益：			
实收资本		14,300,000.00	14,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,122,917.55	3,210,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,811,294.36	
未分配利润		3,875,707.35	-6,175,941.82
所有者权益合计		26,109,919.26	11,334,058.08
负债和所有者权益总计		96,196,056.94	67,485,642.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

3-1-2-13

利润表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	55,236,653.30	34,238,002.02
减：营业成本	(四)	21,174,449.31	16,510,130.22
税金及附加		939,547.72	281,264.21
销售费用		1,148,325.97	1,828,637.23
管理费用		9,662,166.73	5,782,159.45
财务费用		-4,741.51	-5,801.11
资产减值损失		1,621,135.07	1,751,547.50
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,695,760.01	8,090,064.52
加：营业外收入		668.23	11,544.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,388.16	30,961.59
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,692,060.08	8,070,647.15
减：所得税费用		2,579,116.45	1,095,518.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,112,943.63	6,975,128.90
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		18,112,943.63	6,975,128.90

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-1-2-14

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：北京虹软协创通讯技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,281,096.97	43,446,991.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		668.23	11,544.22
经营活动现金流入小计		164,281,765.20	43,458,535.95
购买商品、接受劳务支付的现金		139,403,632.70	33,334,933.01
支付给职工以及为职工支付的现金		6,205,130.45	4,683,629.64
支付的各项税费		8,900,089.05	455,250.03
支付其他与经营活动有关的现金		6,702,413.85	3,976,949.87
经营活动现金流出小计		161,111,266.05	42,450,762.55
经营活动产生的现金流量净额		3,170,499.15	1,007,773.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,118.98	32,882.88
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,002,104.97	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,023,223.95	32,882.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,023,223.95	-32,882.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	7,510,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	7,510,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,500,000.00	7,510,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,647,275.20	8,484,890.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,039,178.43	1,554,287.91
六、期末现金及现金等价物余额		14,686,453.63	10,039,178.43

公司法定代表人：


印伟

主管会计工作负责人


12
3-1-2-15
印竟

会计机构负责人：


印竟

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	14,300,000.00				3,210,000.00					-4,775,941.92	11,334,058.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,300,000.00				3,210,000.00					-4,775,941.92	11,334,058.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号列示）					2,312,917.55				1,811,254.36	42,554,049.27	44,775,841.18
（一）综合收益总额					2,912,917.55					13,112,843.53	16,115,543.53
（二）所有者投入和减少资本					2,912,917.55						2,912,917.55
1、所有者投入的资本					3,600,000.00						3,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					687,000.45						687,000.45
（三）利润分配									1,811,254.36	8,001,294.36	9,812,548.72
1、提取盈余公积									1,811,254.36	-1,811,254.36	
2、对所有者进行分配										4,250,000.00	4,250,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	14,300,000.00				6,123,917.55				1,811,254.36	3,875,707.35	26,100,979.26

公司法定代表人：

非会计主管人员：

会计机构负责人：

梁云亮

梁云亮

梁云亮



北京红星软件有限公司
所有者权益变动表

单位：元币种：人民币

项目	上期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	10,000,000.00									-13,151,070.82	-3,151,070.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-13,151,070.82	-3,151,070.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	4,300,000.00				3,210,000.00					6,975,128.90	14,485,128.90
(一)综合收益总额										6,975,128.90	6,975,128.90
(二)所有者投入和减少资本	4,300,000.00				3,210,000.00						7,510,000.00
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者分配											
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	14,300,000.00				13,210,000.00					-6,175,941.92	11,334,058.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁云亮

梁云亮

印伟

北京虹软协创通讯技术有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：北京虹软协创通讯技术有限公司

注册地址：北京市海淀区上地七街1号汇众科技大厦208室

营业期限：2001年11月28日至2021年11月27日

注册资本：人民币1,430万元

法定代表人：孙伟

统一社会信用代码：91110108801169973X

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：计算机应用服务业。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（电信企业许可证有效期至2019年11月26日）；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品或提供的劳务：优易付计费服务及互联网广告精准投放业务。

(三) 公司历史沿革

北京虹软协创通讯技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由肖炜、何雪辉和林起亦共同发起设立的有限责任公司。设立时注册资本5万元，其中肖炜出资1.75万元，林起亦出资1.75万元，何雪辉出资1.5万元，均为货币出资，已经北京中则会计师事务所有限责任公司审验并出具[2001]中则验E字第271号验资报告。

2003年5月，本公司增资95万元，由杨建珊和伍建友各以货币资金47.5万元出资，本次增资已经北京瑞文成联合会计师事务所审验并出具京瑞联验字[2003]第10-B-2195号验资报告。增资后，公司注册资本及实收资本均为100万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
杨建珊	475,000.00	47.50

伍健友	475,000.00	47.50
肖炜	17,500.00	1.75
林起亦	17,500.00	1.75
何雪辉	15,000.00	1.50
合计	1,000,000.00	100.00

2004年7月，肖炜将其持有的1.75万元股权全部转让给林起亦，何雪辉将其持有的1.5万元股权全部转让给林起亦。

2004年10月，本公司增资900万元，其中：林起亦以货币出资200万元、以非专利技术出资350万元，伍健友以货币出资200万元，杨建珊以货币出资150万元，本次增资已经北京心田祥会计师事务所有限公司审验并出具京心田祥验字[2004]第10-5号验资报告。增资后公司注册资本及实收资本均为1,000万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
杨建珊	1,975,000.00	19.75
伍健友	2,475,000.00	24.75
林起亦	5,550,000.00	55.50
合计	10,000,000.00	100.00

2005年3月，林起亦将持有的公司55.50%股权全部转让给北京易彩时空数码技术有限公司。

2006年9月，北京易彩时空数码技术有限公司将持有的公司55.50%股权转让给韩秀珍，伍健友将持有的公司24.75%股权转让给黄宏，杨建珊将持有的公司19.75%股权转让给黄宏。

2006年10月，韩秀珍将持有的公司40%股权转让给韩振铁、5.5%股权转让给高树铎、10%股权转让给李琼，黄宏将持有的公司4.5%股权转让给高树铎。

2008年6月，黄宏将持有的公司40%股权转让给阮谦，高树铎将持有的公司10%股权转让给阮谦，李琼将持有的公司10%股权转让给王亚涛。

2008年10月，阮谦将持有的公司50%股权转让给黄宏。

2008年12月，韩振铁将持有的公司5%股权转让给王亚涛、5%股权转让给张秀珍，黄宏将持有的公司30%股权转让给阮谦、20%股权转让给张秀珍。

2014年9月，韩振铁将持有的公司30%股权转让给黄宏，王亚涛将持有的公司15%股权转让给黄宏，阮谦将持有的公司30%股权转让给黄宏，张秀珍将持有的公司5%股权转让给黄宏、20%股权转让给周静。

2015年2月，周静将持有的公司14%股权转让给阮谦、6%股权转让给孙伟，黄宏将持

有的公司 80%股权转让给孙伟。同时，公司新增注册资本 430 万元，新增注册资本由阮谦以货币出资 0.14 万元，孙伟以货币出资 0.86 万元，广东维动网络科技有限公司以货币出资 286 万元，深圳国金天使投资企业（有限合伙）以货币出资 143 万元，本次增资已经北京普达会计师事务所（普通合伙）审验并出具普达[内]验资[2015]0127 号验资报告。增资后，本公司注册资本及实收资本增加至 1,430 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
孙伟	8,608,600.00	60.20
广州维动网络科技有限公司	2,860,000.00	20.00
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	1,430,000.00	10.00
阮谦	1,401,400.00	9.80
合计	14,300,000.00	100.00

2016 年 3 月，孙伟将持有的公司 60.2%股权转让给舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙），阮谦将持有的公司 9.8%股权转让给舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）。本次转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）	10,010,000.00	70.00
广州维动网络科技有限公司	2,860,000.00	20.00
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	1,430,000.00	10.00
合计	14,300,000.00	100.00

2016 年 12 月，孙伟以货币出资 350 万元等额置换 2004 年增资时的非专利技术出资，至此，本公司的注册资本总额 1,430 万元均为货币出资。

（四）报告期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并报表范围包括：母公司、截至 2016 年 12 月 31 日公司下属 3 家子公司：北京华胜智融通讯科技发展有限公司、霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司和天津虹软协创通讯技术有限公司。

报告期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注七与附注八。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则

解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,本公司将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目,以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上,合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,调整合并资产负债表的期初数,并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,不调整合并资产负债表的

期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价

值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致；根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

(十一) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投

资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股权的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股权面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益调整

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下,本公司取得长期股权投资后,应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素:被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致,按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,应当全额确认。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-10	0、5	10-33

（十三）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、具体确认标准

(1) 优易付计费服务收入: 本公司根据权责发生制确认收入, 在报告日前取得运营商提供的结算数据的, 以双方确认的结算数据确认收入; 报告日前未取得运营商提供的结算数据的, 公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入, 在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。由于整个交易中, 公司仅提供款项支付及结算服务, 不承担商品风险的交易, 公司按照净额法, 将应收取的运营商结算款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入。

期末应收账款中的优易付计费服务收入欠款系应收取的运营商全额结算款, 需要支付给商户的结算款列入应付账款列报。

(2) 互联网广告精准投放业务收入: 互联网广告精准投放业务收入包括公司根据有效激活量乘以约定的单价向广告主收取的费用以及根据用户在游戏中充值消费金额乘以约定比例收取的推广分成费用。本公司根据权责发生制原则, 在报告日前取得结算数据的, 以双方确认的结算数据确认收入; 报告日前未取得结算数据的, 公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入, 在实际收到结算数据当月对收入进行调整。

(十六) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（十八）经营租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（十九）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有

相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十一）其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

1、应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

2、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
C、分配利润

五、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0、15%、25%

2、税收优惠及批文：

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 11 月 24 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》(编号为 GR201511004077)，2015 年至 2017 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部和国家税务总局发布的《关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司的子公司霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司从 2016 年至 2021 年免征企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	74,742.46	350,807.22
银行存款	18,999,170.11	13,296,126.20
其他货币资金		
合 计	19,073,912.57	13,646,933.42
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,508,564.34	100.00	4,137,652.57	5.01	78,370,911.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,508,564.34	100.00	4,137,652.57	5.01	78,370,911.77

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,662,754.86	100.00	2,962,311.61	5.14	54,700,443.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	57,662,754.86	100.00	2,962,311.61	5.14	54,700,443.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	82,264,077.39	99.70	4,113,203.87	56,222,723.71	97.50	2,811,136.17
1 至 2 年	244,486.95	0.30	24,448.70	1,404,169.55	2.44	140,416.96
2 至 3 年						
3 至 4 年				35,861.60	0.06	10,758.48

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	82,508,564.34	100.00	4,137,652.57	57,662,754.86	100.00	2,962,311.61

2、2016 年计提坏账准备 1,896,097.16 元、转回坏账准备 648,115.73 元；2015 年计提坏账准备 2,678,475.13 元。

3、2016 年实际核销应收账款 72,640.47 元；2015 年无实际核销的应收账款。

2016 年实际核销的应收账款如下：

项目	核销金额
中国电信股份有限公司	2,383.43
上海雨夫数码科技有限公司	2,171.08
人民视讯文化有限公司	35,861.60
杭州晨冉财务咨询公司	2,258.00
合 计	42,674.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016 年 12 月 31 日：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江汇川科技有限公司	18,308,182.15	1 年以内	22.19	915,409.11
联动优势科技有限公司	8,594,387.43	1 年以内	10.42	429,719.37
咪咕动漫有限公司	7,763,062.41	1 年以内	9.41	388,153.12
北京完美乐动网络科技有限公司	6,092,993.82	1 年以内	7.38	304,649.69
上海花千树信息科技有限公司	5,210,209.79	1 年以内	6.31	260,510.49
合 计	45,968,835.60		55.71	2,298,441.78

2015 年 12 月 31 日：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天津爱悦读科技有限公司	9,563,112.40	1 年以内	16.58	478,155.62
浙江汇川科技有限公司	7,544,188.08	1 年以内	13.08	377,209.40
浙江齐顺信息科技有限公司	5,563,430.73	1 年以内 4,163,902.61 1-2 年 1,399,528.12	9.65	348,147.94
咪咕动漫有限公司	2,053,626.01	1 年以内	3.57	102,681.30
天翼爱动漫文化传媒有限公司	1,842,251.68	1 年以内	3.19	92,112.58
合 计	26,566,608.89		46.07	1,398,306.84

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,267,181.74	100.00	5,028.02	27.76
1-2 年			1,661.34	9.17
2-3 年			11,424.55	63.07
合计	1,267,181.74	100.00	18,113.91	100.00

2、按预付对象归集期末余额前五名的预付款情况：

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
深圳市晴天互动网络科技有限公司	320,072.04	25.26
北京凡木盛世广告传播有限公司	250,000.00	19.73
科大讯飞股份有限公司	200,000.00	15.78
哈尔滨富峰网络科技有限公司	167,213.01	13.20
北京景美广告有限公司	105,000.00	8.29
合计	1,042,285.05	82.26

2015 年 12 月 31 日：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
兰州凯迪商务有限公司	8,750.00	48.31
主机托管费	3,143.72	17.36
中国联合网络通信有限公司北京分公司	2,692.51	14.86
长春翼域精彩科技公司	1,777.68	9.81
宽带费	1,750.00	9.66
合计	18,113.91	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	601,840.54	100.00	82,742.03	13.75	519,098.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	601,840.54	100.00	82,742.03	13.75	519,098.51

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	821,144.10	100.00	70,609.11	8.60	750,534.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	821,144.10	100.00	70,609.11	8.60	750,534.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	388,840.54	64.61	19,442.03	596,546.10	72.65	29,827.31
1至2年	3,000.00	0.50	300.00	128,608.00	15.66	12,860.80
2至3年	120,000.00	19.94	18,000.00	5,840.00	0.71	876.00
3至4年				90,150.00	10.98	27,045.00
4至5年	90,000.00	14.95	45,000.00			
合计	601,840.54	100.00	82,742.03	821,144.10	100.00	70,609.11

2、2016年计提坏账准备39,401.11元；2015年计提坏账准备43,207.21元、转回坏账准备1,400.00元。

3、2016年实际核销其他应收款27,268.19元；2015年无实际核销的其他应收款。

2016年实际核销的其他应收款如下：

项目	核销金额
兰州凯迪商务有限公司	8,750.00
长春翼域精彩科技有限公司	1,777.68
中国联合网络通信有限公司北京分公司	2,692.51
北京春雪会计服务有限公司	4,500.00
杭州浩天会计服务有限公司	1,908.00
北京通企管理顾问有限公司	5,250.00
北京金三科技发展有限公司	1,650.00
北京方圆和科技有限公司	590.00
快捷水业	150.00
合 计	27,268.19

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	263,172.00	79,350.00

个人借支	94,378.68	501,894.10
代收代付款	15,407.86	
借款	210,000.00	210,000.00
往来款及其他	18,882.00	29,900.00
合 计	601,840.54	821,144.10

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
康庄民	租房押金	229,772.00	1 年以内	38.18	11,488.60
北京信达天下科技有限公司	借款	210,000.00	2-3 年 120,000.00 4-5 年 90,000.00	34.89	63,000.00
于建华	个人借支	58,642.15	1 年以内	9.74	2,932.11
上海卓悠网络科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.98	1,500.00
北京四达国际经济技术有限 公司	往来款	10,502.00	1 年以内	1.74	525.10
合 计		574,652.68		89.54	79,445.81

2015 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
于建华	个人借支	378,817.15	1 年以内	43.13	18,940.86
北京信达天下科技有 限公司	借款	210,000.00	1-2 年 120,000.00 3-4 年 90,000.00	25.57	39,000.00
康庄民	租房押金	76,000.00	1 年以内	9.26	3,800.00
孙伟	个人借支	31,000.00	1 年以内	3.78	1,550.00
许佳	个人借支	30,000.00	1 年以内	3.65	1,500.00
合 计		725,817.15		88.39	64,790.86

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	976,901.56	
租赁费	167,522.00	171,600.00
合 计	1,144,423.56	171,600.00

(六) 固定资产

1、固定资产情况：

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	201,368.33	201,368.33

2.本期增加金额	36,111.96	36,111.96
(1) 购置	36,111.96	36,111.96
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	237,480.29	237,480.29
二、累计折旧		
1.期初余额	88,796.66	88,796.66
2.本期增加金额	57,599.39	57,599.39
(1) 计提	57,599.39	57,599.39
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	146,396.05	146,396.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,084.24	91,084.24
2.期初账面价值	112,571.67	112,571.67

2、报告期固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

3、本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产。

(七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,906,108.90	615,164.41	3,032,920.72	534,630.98
合计	3,906,108.90	615,164.41	3,032,920.72	534,630.98

(八) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付结算款	47,408,534.08	52,080,630.67
合计	47,408,534.08	52,080,630.67

2、期末无账龄超过一年的重要应付款项。

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	875,394.95	6,481,279.62	6,089,162.46	1,267,512.11
二、离职后福利-设定提存计划	14,114.10	234,795.70	227,333.33	21,576.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	889,509.05	6,716,075.32	6,316,495.79	1,289,088.58

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	863,698.91	5,852,020.22	5,472,145.77	1,243,573.36
2、职工福利费		304,837.47	304,837.47	
3、社会保险费	11,696.04	198,867.93	187,555.22	23,008.75
其中：医疗保险费	10,082.80	174,856.14	164,123.55	20,815.39
工伤保险费	806.82	10,276.30	10,382.42	700.49
生育保险费	806.82	13,735.49	13,049.25	1,492.87
4、住房公积金		125,554.00	124,624.00	930.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	875,394.95	6,481,279.62	6,089,162.46	1,267,512.11

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,442.00	224,460.62	217,326.85	20,575.77
2、失业保险费	672.10	10,335.08	10,006.48	1,000.70
合计	14,114.10	234,795.70	227,333.33	21,576.47

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,516,467.56	2,974,541.86
企业所得税		1,122,272.58
个人所得税	107,142.21	101,450.29

城市维护建设税	541,771.10	155,931.97
教育费附加	232,187.63	66,827.98
地方教育费附加	154,791.73	44,551.99
合计	6,552,360.23	4,465,576.67

(十一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
广州维动网络科技有限公司	1,250,000.00	
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	625,000.00	
舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）	4,375,000.00	
合计	6,250,000.00	

(十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	11,282.00	26,188.94
借款		449,456.78
往来款及其他	1,273,192.62	1,272,035.96
合计	1,284,474.62	1,747,681.68

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十三) 实收资本

1、2016 年 12 月 31 日：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙伟	8,608,600.00		8,608,600.00	
阮谦	1,401,400.00		1,401,400.00	
广州维动网络科技有限公司	2,860,000.00			2,860,000.00
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	1,430,000.00			1,430,000.00
舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）		10,010,000.00		10,010,000.00
合计	14,300,000.00	10,010,000.00	10,010,000.00	14,300,000.00

2、2015 年 12 月 31 日：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙伟		8,608,600.00		8,608,600.00
阮谦		1,401,400.00		1,401,400.00
广州维动网络科技有限公司		2,860,000.00		2,860,000.00

深圳国金天使投资企业(有限合伙)		1,430,000.00		1,430,000.00
黄宏	8,000,000.00		8,000,000.00	
周静	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	10,000,000.00	14,300,000.00	10,000,000.00	14,300,000.00

(十四) 资本公积

1、2016 年 12 月 31 日:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,210,000.00	3,500,000.00	587,082.45	6,122,917.55
合计	3,210,000.00	3,500,000.00	587,082.45	6,122,917.55

本期增加数系孙伟本期以货币 350 万元等额置换前期非专利技术出资形成的。

本期减少数系本期同一控制下合并北京华胜智融通讯科技发展有限公司, 本公司支付的对价超过合并日北京华胜智融通讯科技发展有限公司的净资产 587,082.45 元。

2、2015 年 12 月 31 日:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		3,210,000.00		3,210,000.00
合计		3,210,000.00		3,210,000.00

本期增加数系本期增资时的股东投入溢价。

(十五) 盈余公积

2016 年 12 月 31 日:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,811,294.36		1,811,294.36
合计		1,811,294.36		1,811,294.36

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,216,793.47	-13,899,785.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,216,793.47	-13,899,785.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,756,217.73	6,682,992.21
减: 提取法定盈余公积	1,811,294.36	
提取任意盈余公积		
应付利润	6,250,000.00	
转作资本的利润		

其他减少	415,022.52	
期末未分配利润	16,063,107.38	-7,216,793.47

其他减少系本期同一控制下合并北京华胜智融通讯科技发展有限公司，追溯调整比较报表时确认的合并日之前的投资收益本期转回数。

(十七) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	80,266,394.44	30,912,146.68	35,340,155.11	16,510,130.22
优易付计费服务	20,059,893.98	397,753.97	10,735,535.39	247,430.10
互联网广告精准投放业务	60,206,500.46	30,514,392.71	24,604,619.72	16,262,700.12
其他业务				
合计	80,266,394.44	30,912,146.68	35,340,155.11	16,510,130.22

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	515,629.16	205,928.81
教育费附加	222,146.34	89,151.31
房产税	111,227.90	23,310.00
地方教育费附加	146,740.95	58,387.75
印花税	153,558.21	4,142.50
残保金	65,731.58	9,148.00
合计	1,215,034.14	390,066.37

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,292,516.93	882,053.47
广告宣传费	137,324.69	10,000.00
水电动力费	46,047.20	
邮电办公费	160,398.99	379,229.00
运杂差旅费	35,227.80	385,736.66
业务招待费	459,134.39	278,482.99
其他费用		929.00
合计	2,130,650.00	1,936,431.12

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,436.81	774,945.62

中介咨询费	432,115.09	30,045.30
水电动力费	9,295.00	14,940.00
邮电办公费	417,189.39	694,717.06
租赁费用	1,034,510.00	478,901.50
修理维修费	123,850.92	994.00
业务招待费	15,151.00	1,623.00
研究开发费	6,875,768.92	3,924,866.15
折旧费	42,606.41	54,538.86
其他费用	88,479.56	38,827.32
合计	10,062,403.10	6,014,398.81

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	29,132.02	15,325.20
汇兑收益		
手续费及其他	13,301.48	8,372.03
合计	-15,830.54	-6,953.17

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,287,382.53	2,720,282.34
合计	1,287,382.53	2,720,282.34

(二十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,940.04	
合计	-10,940.04	

(二十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	21,990.36		21,990.36
其他	2,368.23	11,544.22	2,368.23
合计	24,358.59	11,544.22	24,358.59

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	21,990.36		与收益相关
合计	21,990.36		

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		20,004.00	
其中：固定资产处置损失		20,004.00	
其他	4,800.14	14,641.35	4,800.14
合计	4,800.14	34,645.35	4,800.14

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,919,467.10	1,122,272.58
递延所得税费用	-80,533.43	-110,790.12
合计	2,838,933.67	1,011,482.46

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	34,683,226.94	7,752,698.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,202,484.04	1,162,904.74
子公司适用不同税率的影响	-1,791,320.29	-56,054.73
调整以前期间所得税的影响		
以前年度已确认递延所得税资产本期转回		17,203.77
非应税收入的影响	-52,127.17	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,360.77	19,313.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税法规定可额外扣除的费用	-525,463.68	-294,364.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		162,479.79
递延所得税资产余额本期变动的影响		
所得税费用	2,838,933.67	1,011,482.46

(二十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,480.87	863.30
收到的政府补助	21,990.36	-

收到的往来款及其他	1,813,604.47	154,752.02
合计	1,847,075.70	155,615.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的管理费用和销售费用	5,123,826.22	2,382,959.22
支付的往来款及其他	2,044,429.02	2,075,991.34
合计	7,168,255.24	4,458,950.56

3、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付处置子公司的现金	569,566.94	
合计	569,566.94	

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,844,293.27	6,741,215.83
加：资产减值准备	973,096.84	2,686,569.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,748.24	54,538.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		20,004.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	10,940.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,169.04	-102,361.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,780,132.31	-72,192,630.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,578,993.00	67,008,041.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,519,770.04	4,215,377.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	19,073,912.57	13,646,933.42
减：现金的期初余额	13,646,933.42	1,554,439.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,426,979.15	12,092,494.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,073,912.57	13,646,933.42
其中：库存现金	74,742.46	350,807.22
可随时用于支付的银行存款	18,999,170.11	13,296,126.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,073,912.57	13,646,933.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、2016 年度发生的同一控制下企业合并：

货币单位：人民币万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	100.00	两家公司合并前后同受孙伟控制	2016-7-12	完成工商变更登记	2,091.75	148.84	2,397.70	-22.39

北京华胜智融通讯科技发展有限公司股权变更日期为 2016 年 7 月 12 日，考虑到与财务报表日相匹配，该公司于 2016 年 7 月 1 日纳入本公司合并范围。

2、合并成本

合并成本	北京华胜智融通讯科技发展有限公司
现金	1,002,104.97

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京华胜智融通讯科技发展有限公司
----	------------------

	2016-6-30	2015-12-31
资产：		
货币资金	3,206,599.65	3,607,754.99
应收款项	13,428,341.62	18,439,221.88
固定资产	76,667.19	77,729.61
负债：		
应付款项	15,972,339.25	22,003,605.03
净资产	915,768.77	-572,597.93
减：少数股东权益	500,746.25	458,223.62
取得的净资产	415,022.52	-1,030,821.55

（二）直接设立而增加子公司的情况说明

1、2016年8月，本公司设立全资子公司霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司，统一社会信用代码：91654004MA776MF55C，注册资本为人民币100万元。自该公司成立之日起，本公司将其纳入合并范围。

2、2015年12月，本公司成立全资子公司天津虹软协创通讯技术有限公司，统一社会信用代码：91120116MA07907151，注册资本为人民币500万元。自该公司成立之日起，本公司将其纳入合并范围。

（三）处置二级子公司的情况说明

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点
南京云游十方信息技术有限公司	808,508.68	100.00	出售	2016年11月1日

续表

处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-10,940.04						

2016年10月，子公司北京华胜智融通讯科技发展有限责任公司将持有的南京云游十方信息技术有限公司100%股权转让给孙伟、李鑫，已于2016年11月1日完成工商变更登记，自2016年11月1日起不再将南京云游十方信息技术有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	北京	北京	计算机应用服务	100.00		100.00	同一控制下合并
霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	北京	新疆	计算机应用服务	100.00		100.00	设立
天津虹软协创通讯技术有限公司	天津	天津	计算机应用服务	100.00		100.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
舟山虹软协创投资合伙企业(有限合伙)	舟山港综合保税区企业服务中心 301-1259 室	以自有资金投资等	100.00	100.00

本公司最终控制方是孙伟。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阮谦	母公司的合伙人
北京信达天下科技有限公司	阮谦是该公司法定代表人和第一大股东
北京力天无限网络技术有限公司	阮谦是该公司法定代表人
广州维动网络科技有限公司	本公司股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品

采购情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京力天无限网络技术有限公司	互联网广告精准投放业务成本	9,030.10	

销售情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州维动网络科技有限公司	优易付计费服务收入	607,825.87	83,000.00

2、处置股权

2016年10月，子公司北京华胜智融通讯科技发展有限公司将持有的南京云游十方信息技术有限公司100%股权转让给孙伟和李鑫。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州维动网络科技有限公司	607,825.87	30,391.29	83,000.00	4,150.00
其他应收款	北京信达天下科技有限公司	210,000.00	63,000.00	210,000.00	39,000.00

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京力天无限网络技术有限公司	9,030.10	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司拟非公开发行股票收购本公司100%股权，经交易各方协商确定，股权交易价格为6.5亿元。上述交易有待中国证监会核准。截止本财务报告报出日，相关工作正在进行中。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,218,512.16	100.00	3,531,026.37	4.46	75,687,485.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,218,512.16	100.00	3,531,026.37	4.46	75,687,485.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,103,004.00	100.00	1,991,826.25	3.43	56,111,177.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,103,004.00	100.00	1,991,826.25	3.43	56,111,177.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	78,974,025.21	99.69	3,506,577.67	56,662,972.85	97.52	1,840,650.81
1至2年	244,486.95	0.31	24,448.70	1,404,169.55	2.42	140,416.96
2至3年						
3至4年				35,861.60	0.06	10,758.48
4至5年						
5年以上						
合计	79,218,512.16	100.00	3,531,026.37	58,103,004.00	100.00	1,991,826.25

2、2016年计提坏账准备1,581,874.23元；2015年计提坏账准备1,708,340.29元。

3、2016年实际核销应收账款42,674.11元；2015年无实际核销的应收账款。

2016年实际核销的应收账款如下：

项目	核销金额
中国电信股份有限公司	2,383.43
上海雨夫数码科技有限公司	2,171.08
人民视讯文化有限公司	35,861.60

杭州晨冉财务咨询公司	2,258.00
合 计	42,674.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016 年 12 月 31 日：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江汇川科技有限公司	18,308,182.15	1 年以内	23.11	915,409.11
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	8,842,471.79	1 年以内	11.16	
联动优势科技有限公司	8,593,716.13	1 年以内	10.85	429,685.81
北京完美乐动网络科技有限公司	6,092,993.82	1 年以内	7.69	304,649.69
天翼爱动漫文化传媒有限公司	4,009,606.51	1 年以内	5.06	200,480.33
合 计	45,846,970.40		57.87	1,850,224.93

2015 年 12 月 31 日：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	19,849,956.38	1 年以内	34.16	
天津爱悦读科技有限公司	9,563,112.40	1 年以内	16.46	478,155.62
浙江汇川科技有限公司	7,544,188.08	1 年以内	12.98	377,209.40
浙江齐顺信息科技有限公司	5,563,430.73	1 年以内 4,163,902.61 1-2 年 1,399,528.12	9.58	348,147.94
天翼爱动漫文化传媒有限公司	1,842,251.68	1 年以内	3.17	92,112.58
合 计	44,362,939.26		76.35	1,295,625.54

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,479,065.35	100.00	82,601.77	3.33	2,396,463.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,479,065.35	100.00	82,601.77	3.33	2,396,463.58

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	953,574.10	100.00	70,609.11	7.40	882,964.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	953,574.10	100.00	70,609.11	7.40	882,964.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,266,065.35	91.41	19,301.77	728,976.10	76.45	29,827.31
1 至 2 年	3,000.00	0.12	300.00	128,608.00	13.49	12,860.80
2 至 3 年	120,000.00	4.84	18,000.00	5,840.00	0.61	876.00
3 至 4 年				90,150.00	9.45	27,045.00
4 至 5 年	90,000.00	3.63	45,000.00			
5 年以上						
合 计	2,479,065.35	100.00	82,601.77	953,574.10	100.00	70,609.11

2、2016 年计提坏账准备 39,260.85 元；2015 年计提坏账准备 43,207.21 元。

3、2016 年实际核销其他应收款 27,268.19 元；2015 年无实际核销的其他应收款。

2016 年实际核销的其他应收款如下：

项目	核销金额
兰州凯迪商务有限公司	8,750.00
长春翼域精彩科技有限公司	1,777.68
中国联合网络通信有限公司北京分公司	2,692.51
北京春雪会计服务有限公司	4,500.00
杭州浩天会计服务有限公司	1,908.00
北京通企管理顾问有限公司	5,250.00
北京金三科技发展有限公司	1,650.00
北京方圆和科技有限公司	590.00
快捷水业	150.00
合 计	27,268.19

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,898,912.00	162,330.00

保证金及押金	263,172.00	79,350.00
借款	210,000.00	210,000.00
代收代付款	12,602.67	
个人借支	94,378.68	501,894.10
合 计	2,479,065.35	953,574.10

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	内部往来	1,810,000.00	1 年以内	73.01	
康庄民	租房押金	229,772.00	1 年以内	9.27	1,488.60
北京信达天下科技有限公司	借款	210,000.00	2-3 年 120,000 4-5 年 90,000	8.47	63,000.00
天津虹软协创通讯技术有限公司	内部往来	70,030.00	1 年以内	2.82	
上海卓悠网络科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	1.21	1,500.00
合计		2,349,802.00		94.78	75,988.60

2015 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
于建华	个人借支	378,817.15	1 年以内	39.73	18,940.86
北京信达天下科技有限公司	借款	210,000.00	1-2 年 120,000; 3-4 年 90,000	22.02	39,000.00
北京华胜智融通讯科技发展有限公司	内部往来	122,400.00	1 年以内	12.84	
康庄民	租房押金	76,000.00	1 年以内	7.97	3,800.00
孙伟	个人借支	31,000.00	1 年以内	3.25	1,550.00
合计		818,217.17		85.81	63,290.86

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,415,022.52		1,415,022.52			
合 计	1,415,022.52		1,415,022.52			

1、对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京华胜智融通讯科技发展 有限责任公司		415,022.52		415,022.52		
霍尔果斯虹软协创网络科技 有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		1,415,022.52		1,415,022.52		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,236,653.30	21,174,449.31	34,238,002.02	16,510,130.22
优易付计费服务	19,186,899.39	397,753.97	10,530,021.01	247,430.10
互联网广告精准投放业务	36,049,753.91	20,776,695.34	23,707,981.01	16,262,700.12
其他业务				
合 计	55,236,653.30	21,174,449.31	34,238,002.02	16,510,130.22

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-20,004.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	21,980.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融 资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,403.61	-3,097.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,765.04	-3,833.55
少数股东权益影响额		
合 计	24,351.79	-26,934.68

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	19,073,912.57	13,646,933.42	5,426,979.15	39.77	本期收到股东置换前期非专利技术出资款 350 万元
应收账款	78,370,911.77	54,700,443.25	23,670,468.52	43.27	本期客户欠款增加较多
预付款项	1,267,181.74	18,113.91	1,249,067.83	6895.63	预付推广业务支出增加
其他流动资产	1,103,941.64	171,600.00	932,341.64	543.32	预交企业所得税增加
应付职工薪酬	1,289,088.58	889,509.05	399,579.53	44.92	本期公司人员及工资增加
应交税费	6,289,720.10	4,465,576.57	1,824,143.43	40.85	期末应交增值税增加较多
营业收入	80,266,394.44	35,340,155.11	44,926,239.33	127.13	本期推广收入增加较多
营业成本	30,912,146.68	16,510,130.22	14,402,016.46	87.23	本期支付的推广成本增加较多
管理费用	10,062,403.10	6,014,398.81	4,048,004.29	67.31	本期研发费用增加较多

北京虹软协创通讯技术有限公司

二〇一七年五月二十三日